

ASSOCIAÇÃO DOS SERVIDORES DO LEGISLATIVO DO ESTADO DE MINAS GERAIS

BALANÇO PATRIMONIAL EM 31 DE DEZEMBRO DE 2017

VALORES EM REAIS

ATIVO	Notas	2017	2016
CIRCULANTE		2.283.403	2.021.680
Caixa e equivalentes de caixa	04	1.340.630	1.022.669
Contas a receber de clientes e outras	05	818.943	894.854
Estoques		57.826	48.591
Outros ativos	06	66.003	55.566
NÃO CIRCULANTE		10.427.628	10.278.736
Outros ativos financeiros		1.379	4.366
Propriedades para investimento	07	4.118.558	4.118.558
Imobilizado	08	6.307.691	6.155.812
TOTAL DO ATIVO		12.711.030	12.300.416
PASSIVO		2017	2016
CIRCULANTE		969.458	885.226
Contas a pagar a fornecedores e outras		467.333	433.689
Obrigações trabalhistas e sociais	09	470.585	420.375
Empréstimos e financiamentos	10	2.797	9.370
Obrigações tributárias	11	28.743	21.792
TOTAL DO PASSIVO		969.458	885.226
PATRIMONIO LIQUIDO		11.741.573	11.415.190
Patrimonio Social		11.741.573	11.415.190
TOTAL DO PASSIVO E PATRIMONIO LIQUIDO		12.711.030	12.300.416

**ASSOCIAÇÃO DOS SERVIDORES
 DO LEGISLATIVO DO ESTADO DE MINAS GERAIS
 LUIZ ANTÔNIO DIAS
 PRESIDENTE**

**CASTRO & DAMASCENO
 SERVIÇOS CONTÁBEIS LTDA
 CRC-MG No. 11.466/O-0

 JOÃO PAULO FERREIRA MORAIS
 CRC-MG No. 106.406/O-7
 CONTADOR RESPONSÁVEL TÉCNICO**

ASSOCIAÇÃO DOS SERVIDORES DO LEGISLATIVO DO ESTADO DE MINAS GERAIS

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO

PARA O EXERCÍCIO FINDO 31 DE DEZEMBRO DE 2017

VALORES EM REAIS

ITENS DE RESULTADOS	Notas	2017	2016
RECEITAS DA VENDA DE PRODUTOS E DOS SERVIÇOS PRESTADOS	12	5.056.497	4.586.899
CUSTO DOS PRODUTOS VENDIDOS E PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS	13	(3.571.756)	(3.113.761)
SUPERAVIT BRUTO		1.484.741	1.473.138
(DESPESAS) RECEITAS OPERACIONAIS		(1.241.997)	(1.331.017)
Despesas administrativas e gerais	14	(1.239.821)	(1.239.135)
Outras despesas operacionais		(2.177)	(91.882)
SUPERAVIT (DEFICIT) ANTES DOS EFEITOS FINANCEIROS		242.744	142.121
(DESPESAS) RECEITAS FINANCEIRAS	15	84.694	103.755
SUPERAVIT (DEFICIT) LIQUIDO DO EXERCICIO		327.438	245.876

ASSOCIAÇÃO DOS SERVIDORES
DO LEGISLATIVO DO ESTADO DE MINAS GERAIS
LUIZ ANTÔNIO DIAS
PRESIDENTE

CASTRO & DAMASCENO
SERVIÇOS CONTÁBEIS LTDA
CRC-MG No. 11.466/O-0

JOÃO PAULO FERREIRA MORAIS
CRC-MG No. 106.406/O-7
CONTADOR RESPONSÁVEL TÉCNICO

ASSOCIAÇÃO DOS SERVIDORES DO LEGISLATIVO DO ESTADO DE MINAS GERAIS

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO ABRANGENTE

PARA O EXERCÍCIO FINDO 31 DE DEZEMBRO DE 2017

VALORES EM REAIS

ITENS	2017	2016
LUCRO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	327.438	245.876
RESULTADO ABRANGENTE TOTAL DO EXERCÍCIO	327.438	245.876

**ASSOCIAÇÃO DOS SERVIDORES
DO LEGISLATIVO DO ESTADO DE MINAS GERAIS
LUIZ ANTÔNIO DIAS
PRESIDENTE**

**CASTRO & DAMASCENO
SERVIÇOS CONTÁBEIS LTDA
CRC-MG No. 11.466/O-0

JOÃO PAULO FERREIRA MORAIS
CRC-MG No. 106.406/O-7
CONTADOR RESPONSÁVEL TÉCNICO**

ASSOCIAÇÃO DOS SERVIDORES DO LEGISLATIVO DO ESTADO DE MINAS GERAIS

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO

VALORES EM REAIS

	Patrimônio Social
Em 31 de dezembro de 2015	11.474.894
Superavit líquido do exercício	245.876
Ajustes de instrumentos financeiros	(305.580)
Em 31 de dezembro de 2016	11.415.190
Superavit líquido do exercício	327.438
Ajustes de instrumentos financeiros	(1.055)
Em 31 de dezembro de 2017	11.741.573

ASSOCIAÇÃO DOS SERVIDORES
DO LEGISLATIVO DO ESTADO DE MINAS GERAIS
LUIZ ANTÔNIO DIAS
PRESIDENTE

CASTRO & DAMASCENO
SERVIÇOS CONTÁBEIS LTDA
CRC-MG No. 11.466/O-0

JOÃO PAULO FERREIRA MORAIS
CRC-MG No. 106.406/O-7
CONTADOR RESPONSÁVEL TÉCNICO

ASSOCIAÇÃO DOS SERVIDORES DO LEGISLATIVO DO ESTADO DE MINAS GERAIS

DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA

PARA O EXERCÍCIO FINDO 31 DE DEZEMBRO DE 2017

VALORES EM REAIS

ITENS	2017	2016
1. DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS		
Superavit líquido antes do imposto de renda e contribuição social	327.438	245.876
Ajustes para conciliar o resultado às disponibilidades geradas pelas atividades operacionais		
Custos de financiamento(+)	13.777	13.938
Renda de investimento reconhecida no resultado(-)	(118.482)	(123.874)
Ajuste de exercícios anteriores (+ ou -)	(1.055)	(305.580)
Lucro líquido ajustado (=)	221.678	(169.640)
Varição no capital circulante		
(Acréscimo) decréscimo nas contas a receber de clientes e outras	75.911	(404.387)
(Acréscimo) decréscimo nos estoques	(9.235)	29.893
(Acréscimo) decréscimo nos tributos a recuperar	-	73.736
(Acréscimo) decréscimo em outros ativos	(10.438)	41.024
Acréscimo (decréscimo) nas contas a pagar a fornecedores e outras	33.644	94.439
Acréscimo (decréscimo) nas obrigações trabalhistas	50.210	250.467
Acréscimo (decréscimo) nos tributos correntes a pagar	6.951	1.129
Caixa proveniente das operações(=)	368.721	(83.340)
Caixa líquido proveniente das atividades operacionais	368.721	(83.340)
2. DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS		
(Acréscimo) decréscimo nos ativos financeiros (+ou-)	2.987	(4.366)
Juros, royalties e outras receitas de investimentos recebidos (+)	118.482	123.874
Aquisição de imobilizado (-)	(151.879)	(128.947)
Caixa líquido proveniente das atividades de investimentos	(30.410)	(9.439)
3. DAS ATIVIDADES FINANCEIRAS		
Pagamento de financiamentos do balanço (-)	(6.573)	(54.232)
Juros sobre financiamentos (-)	(13.777)	(13.938)
Caixa líquido proveniente das atividades de financiamentos	(20.350)	(68.169)
4. VARIAÇÃO DAS DISPONIBILIDADES	317.961	(160.949)
DEMONSTRAÇÃO DA VARIAÇÃO DAS DISPONIBILIDADES		
Saldo inicial das disponibilidades	1.022.669	1.183.617
Saldo final das disponibilidades	1.340.630	1.022.669
	317.961	(160.949)

ASSOCIAÇÃO DOS SERVIDORES
DO LEGISLATIVO DO ESTADO DE MINAS GERAIS
LUIZ ANTÔNIO DIAS
PRESIDENTE

CASTRO & DAMASCENO
SERVIÇOS CONTÁBEIS LTDA
CRC-MG No. 11.466/O-0

JOÃO PAULO FERREIRA MORAIS
CRC-MG No. 106.406/O-7
CONTADOR RESPONSÁVEL TÉCNICO

ASLEMG – ASSOCIAÇÃO DOS SERVIDORES DO LEGISLATIVO DO ESTADO DE MINAS GERAIS
NOTAS EXPLICATIVAS AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2017

01. INFORMACOES GERAIS

A ASSOCIAÇÃO DOS SERVIDORES DO LEGISLATIVO DO ESTADO DE MINAS GERAIS, com o nome fantasia de “ASLEMG”, situada a Rua Dias Adorno, 300, bairro Santo Agostinho, em Belo Horizonte/MG, é uma pessoa jurídica de direito privado, sob a forma de associação, sem fins lucrativos, com o objetivo promover o bem-estar de seus associados e o conagraçamento entre os servidores da Assembleia Legislativa do Estado de Minas Gerais – ALMG –, representá-los, individual ou coletivamente, em suas reivindicações funcionais, estatutárias e em seus interesses como consumidores, bem como promover atividades de caráter recreativo, esportivo, cultural e social.

02. DECLARAÇÃO DE CONFORMIDADE

As demonstrações contábeis foram elaboradas e estão sendo apresentadas, simultaneamente, de acordo com as normas internacionais de relatório financeiro (IFRS) emitidas pelo International Accounting Standards Board – IASB e as práticas contábeis adotadas no Brasil, conforme a ITG 2002, que compreendem as normas previstas na legislação das entidades sem fins lucrativos e os pronunciamentos, orientações e interpretações emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis – CPC, homologados pelos órgãos reguladores.

Estas demonstrações foram elaboradas pela administração da associação e aprovadas pelo Conselho Fiscal em 22 de fevereiro de 2018 e em Assembleia Geral Ordinária em 27 de fevereiro de 2018.

As demonstrações contábeis estão apresentadas em Reais, que é a moeda funcional e de apresentação da associação.

03. PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTABEIS

Base de valor

As demonstrações contábeis foram preparadas considerando o custo histórico como base de valor, exceto se indicado de outra forma.

Estimativas contábeis

Na preparação das demonstrações contábeis é necessário utilizar estimativas para contabilizar certos ativos e passivos e outras transações. As demonstrações contábeis incluem, assim, estimativas referentes à seleção das vidas úteis dos bens do ativo imobilizado, provisões necessárias para passivos contingentes, determinações de provisões para perdas prováveis e outras similares. Os resultados reais podem apresentar variações em relação às estimativas.

Apuração do resultado

O resultado das operações é apurado conforme o regime de competência dos exercícios, e incluem os rendimentos, encargos e variações monetárias, atualizados de acordo com índices e taxas oficiais/contratuais incidentes sobre os ativos e passivos e nos casos aplicáveis, os efeitos de ajustes ao valor justo, valor realizável líquido ou valor recuperável.

ASLEMG – ASSOCIAÇÃO DOS SERVIDORES DO LEGISLATIVO DO ESTADO DE MINAS GERAIS
NOTAS EXPLICATIVAS AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2017

Classificação dos ativos e passivos como circulantes e não circulantes

Os ativos com previsão de realização ou que se pretenda vender ou consumir no prazo de doze meses a partir das datas dos balanços, são classificados como ativos circulantes. Os passivos com previsão de liquidação no prazo de doze meses a partir das datas dos balanços são classificados como circulantes. Todos os demais ativos e passivos são classificados como “não circulantes”.

Contas a receber de clientes e outras

Os valores a receber são registrados inicialmente ao valor justo, geralmente igual ao custo histórico, considerando o ajuste a valor presente quando aplicável, e subsequentemente mensurados pelo custo amortizado, segundo o método da taxa efetiva de juros, deduzidos de estimativas de perdas para cobrir eventuais prejuízos na sua realização, quando aplicável.

Estoques

Avaliados pelo custo (médio) de aquisição, ajustados ao valor realizável líquido quando este for menor.

Imobilizado

Os itens dos ativos imobilizados estão demonstrados ao valor de custo, considerando o ajuste a valor presente quando aplicável, deduzido de depreciação e perda por redução ao valor recuperável acumulada.

Contas a pagar a fornecedores

As contas a pagar aos fornecedores são obrigações a pagar por bens ou serviços que foram adquiridos de fornecedores no curso normal das atividades.

Elas são, inicialmente, reconhecidas pelo custo histórico, considerando o ajuste ao valor presente quando aplicável e, subsequentemente, mensuradas pelo custo amortizado com o uso do método de taxa de juros efetiva. Na prática, são normalmente reconhecidas ao valor da fatura correspondente.

Outros passivos financeiros

Além das contas a pagar a fornecedores, os demais passivos financeiros são classificados de acordo com a finalidade para qual foram contraídos:

Os empréstimos e financiamentos são reconhecidos, inicialmente, pelo valor justo, geralmente igual ao custo histórico, considerando o ajuste ao valor presente quando aplicável, líquido dos custos da transação incorridos e são, subsequentemente, demonstrados pelo custo amortizado, utilizando o método da taxa de juros efetiva.

ASLEMG – ASSOCIAÇÃO DOS SERVIDORES DO LEGISLATIVO DO ESTADO DE MINAS GERAIS
 NOTAS EXPLICATIVAS AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
 EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2017

04. CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

ITENS	2017	2016
Caixa	6.028	10.644
Bancos c/movimento	17.818	2.813
Aplicações sem restrição	626.346	278.156
Aplicações com restrição	690.438	731.056
SOMAS	1.340.630	1.022.669

As aplicações financeiras referem-se a certificados de depósitos bancários pós-fixados, atrelados a taxas do Certificado de Depósito Interbancário, em instituições de primeira linha. Os valores justos dessas aplicações financeiras são equivalentes aos valores contábeis. As aplicações com restrição só podem ser resgatas mediante assembleia geral.

05. CONTAS A RECEBER DE CLIENTES

ITENS	2017	2016
Devedores para auxílio financeiro	27.323	27.323
ALMG	518.393	500.791
Alugueis	62.152	77.528
Lanches e Refeições a receber	197.648	258.929
Cartão de débito	4.948	1.995
IPLEMG	8.479	6.158
Acordo de Aluguel	-	16.529
Outras	-	5.601
SOMAS	818.943	894.854

06. OUTROS ATIVOS

ITENS	2017	2016
Empréstimos Consignados a Funcionários	7.145	12.134
Reembolsos a Receber	2.757	2.757
Adiantamento de Férias	35.917	11.425
Adiantamento a Fornecedores	18.437	29.250
Despesas antecipadas	1.746	-
SOMAS	66.003	55.566

ASLEMG – ASSOCIAÇÃO DOS SERVIDORES DO LEGISLATIVO DO ESTADO DE MINAS GERAIS
 NOTAS EXPLICATIVAS AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
 EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2017

07. PROPRIEDADES PARA INVESTIMENTO

ITENS	2017	2016
Imóvel no Lourdes – 5 salas comerciais	205.730	205.730
Imóvel Olegário Maciel – 1 loja	2.020.939	2.020.939
Imóvel Edifício Britânia – 8 salas comerciais	999.155	999.155
Imóvel Edifício Cezanne – 6 salas comerciais	892.734	892.734
SOMAS	4.118.558	4.118.558

08. IMOBILIZADO

ITENS	2017	2016
Imobilizado - Administração	4.286.906	4.271.450
Imobilizado - Cantina	560.442	448.360
Imobilizado Lanchonete	47.256	47.256
Imobilizado - Espaço Sócio Cultural	247.232	240.952
Imobilizado - Vídeo Clube	813.487	806.321
Benfeitorias Terreno Terceiros	352.368	341.473
SOMAS	6.307.691	6.155.812

09. OBRIGACOES TRABALHISTAS E SOCIAIS

ITENS	2017	2016
Salário e ordenados a pagar	107.694	101.282
Pensão Alimentícia	302	617
Rescisões	-	4.638
Provisão férias	210.240	175.675
Provisão INSS sobre férias	54.662	45.675
Provisão FGTS sobre férias	16.763	14.054
PIS S/ Férias	2.102	1.757
INSS a recolher	49.736	45.699
FGTS a recolher	18.937	18.008
PIS S/ Folha de Pagamento	3.146	4.377
IRRF S/ Salários	6.875	7.895
IRRF S/ Férias	-	692
Contribuição Sindical	35	-
INSS retido	93	-
SOMAS	470.585	420.375

ASLEMG – ASSOCIAÇÃO DOS SERVIDORES DO LEGISLATIVO DO ESTADO DE MINAS GERAIS
 NOTAS EXPLICATIVAS AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
 EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2017

10. EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS CONSIGNADOS

CIRCULANTE

ITENS	2017	2016
Banco Itaú	2.797	6.217
Caixa Econômica Federal	-	3.153
SOMAS	2.797	9.370

11. OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS

ITENS	2017	2016
COFINS a recolher	19.724	13.797
ISS Retido a recolher	2.644	1.483
ICMS a recolher	5.709	5.749
IRRF s/serviços de terceiros	252	78
Retenções 4,65% a pagar	414	685
SOMAS	28.743	21.792

12. DEMONSTRAÇÃO DA RECEITA LIQUIDA

ITENS	2017	2016
RECEITA DE VENDAS E SERVIÇOS	5.445.854	4.820.834
Contribuição dos associados	1.013.533	980.366
Aluguéis de imóveis	805.270	774.114
Restaurante	1.898.080	1.459.657
Lanchonete	1.190.958	1.052.987
Festas e Eventos	175.613	200.476
Espaço socio cultural	236.760	233.279
Video clube	54.604	69.462
Pró-labore	46.292	40.393
Demais	24.744	10.099
Impostos incidentes	(384.151)	(233.935)
COFINS	(300.443)	(119.859)
ICMS	(83.708)	(114.075)
Outras deduções	(5.206)	-
Descontos incondicionais	(5.206)	-
Receita líquida	5.056.497	4.586.899

ASLEMG – ASSOCIAÇÃO DOS SERVIDORES DO LEGISLATIVO DO ESTADO DE MINAS GERAIS
 NOTAS EXPLICATIVAS AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
 EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2017

13. DEMONSTRAÇÃO DOS CUSTOS COM VENDAS E SERVIÇOS

Vídeo Clube

ITENS	2017	2016
Pessoal, encargos e benefícios	-	35.648
Honorários profissionais	-	706
Outros custos	-	349
SOMAS	-	36.703

Restaurante

ITENS	2017	2016
Pessoal, encargos e benefícios	640.447	649.347
Honorários profissionais	850	62.542
Insumos	939.688	694.321
Outros custos	78.291	69.959
SOMAS	1.659.276	1.476.169

Lanchonete

ITENS	2017	2016
Pessoal, encargos e benefícios	712.630	568.842
Honorários profissionais	-	4.381
Insumos	675.730	508.749
Outros custos	11.154	13.260
SOMAS	1.399.514	1.095.232

Espaço Sócio Cultural

ITENS	2017	2016
Pessoal, encargos e benefícios	161.865	150.434
Honorários profissionais	72.216	69.679
Impostos e taxas	17.988	16.904
Outros custos	43.611	36.512
SOMAS	295.680	273.529

ASLEMG – ASSOCIAÇÃO DOS SERVIDORES DO LEGISLATIVO DO ESTADO DE MINAS GERAIS
 NOTAS EXPLICATIVAS AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
 EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2017

Festas e eventos

ITENS	2017	2016
Festa Junina	57.573	29.162
Festa dia das mães	80	300
Festa de Natal	130.847	131.107
Festa e eventos diversos	46.751	30.128
Semana do servidor	50.585	53.367
Aluguel de quadra – Dom Orione	6.915	7.545
Happy Hour – Administrativo	16	3.763
SOMAS	292.767	255.372

Total de Custos no período

ITENS	2017	2016
Vídeo clube	-	36.703
Restaurante	1.659.276	1.476.169
Lanchonete	1.399.514	1.095.232
Espaço sócio cultural	295.680	273.529
Festas e eventos	292.767	255.372
Reembolso ALMG	(75.481)	(23.244)
SOMAS	3.571.756	3.113.761

14. DEMONSTRACAO DAS DESPESAS ADMINISTRATIVAS E GERAIS

ITENS	2017	2016
Pessoal, encargos e benefícios	872.461	914.981
Outros impostos e taxas	11.952	12.236
Honorários profissionais	181.341	188.821
Demais despesas administrativas	174.067	116.942
SOMAS	1.239.821	1.239.135

15. CUSTOS DE FINANCIAMENTO E RECEITAS DE INVESTIMENTO

Custos

Itens	2017	2016
Despesas bancarias	-	1.576
Juros passivos	979	698
Multas	-	771
Tarifas Cartão	12.798	10.893
Somas	13.777	13.938

ASLEMG – ASSOCIAÇÃO DOS SERVIDORES DO LEGISLATIVO DO ESTADO DE MINAS GERAIS
 NOTAS EXPLICATIVAS AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
 EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2017

Receitas

Itens	2017	2016
Receitas sobre aplicação financeira	113.233	121.100
Dividendos COFAL	4.921	1.786
Juros Ativos	299	949
Receitas diversas	28	
Somas	118.481	123.835

Impostos Incidentes sobre as receitas financeiras

Itens	2017	2016
IRRF	11.108	2.434
IOF	4.168	2.074
COFINS	4.734	1.673
Somas	20.010	6.181

Total dos efeitos financeiros

Itens	2017	2016
Receitas	118.481	123.874
Custos	(13.777)	(13.938)
Impostos incidentes	(20.010)	(6.181)
Somas	84.694	103.755

16. PASSIVOS CONTINGENTES E COMPROMISSOS CONTRATUAIS NÃO RECONHECIDOS

A associação não tem processos de reclamações tributárias, fiscais e trabalhistas em andamento.

ASLEMG – ASSOCIAÇÃO DOS SERVIDORES DO LEGISLATIVO DO ESTADO DE MINAS GERAIS
NOTAS EXPLICATIVAS AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2017

DIRETORIA

LUIZ ANTÔNIO DIAS
PRESIDENTE

CONTADOR RESPONSÁVEL

CASTRO & DAMANSCENO SERVIÇOS CONTÁBEIS LTDA
CRC-MG No. 11.466/O-0

JOÃO PAULO FERREIRA MORAIS
CRC-MG No. 106.406
CONTADOR RESPONSÁVEL TÉCNICO